ELSEWEDY ELECTRIC

نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوى المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقاً لأحكام المادة 40 من قواعد القيد)

تلتزم الشركة فى اعداد تقرير مجلس ادارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم 1 المرفق بالائحة التنفيذية لقانون 159 لسنة 1981 بالاضافة الى ما يرد بالنموذج التالى :

اسم الشركة	شركة السويدى الكتريك

البيانات الاساسية :

غرض الشركة	اقامة و تشغيل مصنع لانتاج الكابلات الكهربائية و الاسنة الكهربائية و الابراج و المحولات و القواطع الكهربائية و الابراج و المحولات و القواطع الكهربائية و جميع الكسوارات الوصلات و النهايات الخاصة بالكابلات القوى الكهربائية و الكابلات التليفونية و انتاج الاسلاك		
المدة المحددة للشركة	25 سنة	تاريخ القيد بالبورصة	2006/5/18
القانون الخاضع لمدة الشركة	رقم 8	لسنة 97	القيمة الأسمية للسهم 10 جنيه مصرى
اخر راس مال مرخص به	5,000,000,000	اخر راس مال مصدر	2,234,180,000
اخر راس مال مدفوع	2,234,180,000	رقم و تاريخ القيد بالسجل التجارى	14584 2005/6/1

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	طارق يحيى محمد		
عنوان المركز الرئيسى	القطعة 27 القطاع الأول التجمع الخامس		
ارقام التليفونات	202 -27599700/1	ارقام الفاكس	202 -27599711
الموقع الإلكترونى	www.elsewedy.com		
البريد الإلكترونى	Tarek.yehia@elsewedy.com		

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	مؤسسة حازم حسن KPMG		
تاريخ التعيين	2013/4/22		
رقم القيد بالهيئة	2005/335	تاريخ قيد الهيئة	2005/5

Elsewedy Electric
Office
Plot No. 27, 1st District, 3rd Settlement,
P.O.Box 311, New Cairo 11865, Egypt
Tel: (+202) 27 599 700 / 01
Fax: (+202) 27 599 731
Email: info@elsewedy.com
www.elsewedy.com

ELSEWEDY ELECTRIC

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الإدارة :

حملة 5% من اسهم الشركة فاكثر	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
صادق أحمد السويدي	52,127,771	% 23.33
أحمد أحمد صادق السويدي	52,127,771	% 23.33
محمد أحمد صادق السويدي	38,560,269	% 17.26
الإجمالي	**142,815,811**	**% 63.92**

ملكية أعضاء مجلس الإدارة في اسم الشركة	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
صادق أحمد السويدي	52,127,771	% 23.33
أحمد أحمد صادق السويدي	52,127,771	% 23.33
محمد أحمد صادق السويدي	38,560,269	% 17.26
عمرو محمد أحمد أنيب	8,450	% 0.00378
أحمد فكري عبد الوهاب	لا يوجد	-
هشام العازدار	لا يوجد	-
هاني جمال الدين محمد محمود	8,450	% 0.00378
إجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	**142,832,711**	**63.92%**

اسهم الخزينة لدى الشركة وقت تاريخ الشراء	عدد الأسهم وقت الاخر بيان لعساهم سابق	النسبة %
	لا يوجد	

مجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة تنفيذي – غير تنفيذي – مستقل)
صادق أحمد السويدي	رئيس مجلس الإدارة	لا يوجد	عضو غير تنفيذي
أحمد أحمد صادق السويدي	العضو المنتدب	لا يوجد	عضو تنفيذي
محمد أحمد صادق السويدي	عضو مجلس ادارة	لا يوجد	عضو تنفيذي
عمرو محمد أحمد أنيب	عضو مجلس ادارة	لا يوجد	عضو تنفيذي
هشام العازدار	عضو مجلس ادارة	لا يوجد	عضو مستقل
أحمد فكري عبد الوهاب	عضو مجلس ادارة	لا يوجد	عضو مستقل
هاني جمال الدين محمد محمود	عضو مجلس ادارة	لا يوجد	عضو مستقل

- تم تعيين السيد /احمد فكري عبد الوهاب عضو بمجلس ادارة شركة السويدي الكتريك بدلاً من السيد / محمد عاصم محمد الجوهري نظرا لاستقالته في اجتماع مجلس ادارة الشركة المنعقد في يوم الأحد الموافق 2014 /2/23.

Elsewedy Electric
Office
Plot no. 21, 1st District, 6th Settlement,
P.O.Box 311, New Cairo 11835, Egypt
Tel: (+202) 27 599 730 / 31
Fax: (+202) 27 599 731
Email: info@elsewedy.com
www.elsewedy.com

ELSEWEDY ELECTRIC

إجتماعات مجلس الإدارة :

عدد مرات انعقاد مجلس الإدارة خلال العام 4 مرات .

اطر تشكيل لجنة المراجعة :

الإسم	جهة التمثيل
صلاح أحمد السويدي	رئيس اللجنة
هاني جمال الدين محمد	عضو اللجنة
أحمد فكري عبد الوهاب	عضو اللجنة

بيان اختصاصات اللجنة و المهام الموكلة لها :

1- فحص و مراجعة اجراءات الرقابة الداخلية للشركة.
2- دراسة السياسات المحاسبية و المتبعة .
3- فحص و مراجعة اجراءات المراجعة الداخلية و نتائجها و خطتها و دراسة تقارير المراجعة الداخلية و متابعة تنفيذ توصياتها
4- فحص الاجراءات التي تتبع في اعداد و مراجعة القوائم المالية: نشرات الإكتتاب و الطرح، الموازنات التقديرية
5- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة.
6- اقتراح تعيين مراقب الحسابات و تحديد اتعابه و النظر في استقالتهم و اقالتهم
7- ابداء الرأي بشأن الاذن بتكليف مراقب الحسابات بأداء اى خدمات اخرى لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية.
8- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية
9- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة عن المعاملات و العمليات التي تتم باسم الشركة و التأكد من صحتها

اعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	4 مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	لا يوجد
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	140

Elsewedy Electric
Office
Plot No. 37, 1st District, 5th Settlement,
P.O.Box 311, New Cairo 11835, Egypt
Tel.: (+202) 27 599 700 / 01
Fax: (+202) 27 599 731
E-mail: info@elsewedy.com
www.elsewedy.com

ELSEWEDY ELECTRIC

نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة (ان وجد)

اجمالي الأسهم المتاحة وفقاً لنظام الاثابة و التحفز للعاملين و المديرين	142,216
اجمالي ما تم منحه من اسهم الاثابة و التحفز للعاملين و المديرين خلال العام	لا يوجد
عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفز للعاملين و المديرين	67 موظف
اجمالي ما تم منحه من اسهم الاثابة و التحفز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	161,227
اسماء و صفات كل من حصل على 5% او اكثر من اجمالي الاسهم المتاحة او (1% من راسمال الشركة) وفقا للنظام	لا يوجد

- لم يتم التعامل على نظام الاثابة و التحفز للعاملين خلال عام 2013.

اهم نتائج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (القوائم المالية المجمعة):

1- لقد زادت الايبردات فى عام 2013 بنسبة 4% مقارنة بعام 2012 حيث بلغت قيمة الايرادات مبلغ 15.1 مليار جم مقارنة ب 14.5 مليار جم.

2- ارتفع مجمل الربح فى عام 2012 بنسبة 13 % حيث بلغ 2,065 مليون جم مقارنة ب 1,832 مليون جم فى عام 2012.

3- انخفض صافى الربح فى عام 2013 حيث بلغ 97 مليون جم مقارنة ب 117 مليون جم فى عام 2012.

4- تمثل الكابلات و الاسلاك 78 % من اجمالى مبيعات الشركة و تمثل المنتجات الكهربائية 10%، و مشروعات المقاولات 12% فى عام 2013 مقارنة بالكابلات و الاسلاك 77 % من اجمالى مبيعات الشركة و تمثل المنتجات الكهربائية 10%، و مشروعات المقاولات 13% فى عام 2012.

5- بلغ حجم التصدير 6,087 مليون جم فى عام 2013 مقارنة ب 6,727 مليون جم فى عام 2012.

Elsewedy Electric
Office
Plot No. 27, 1st District, 5th Settlement,
P.O.Box 311, New Cairo 11835, Egypt
Tel. (+202) 27 599 700 / 01
Fax (+202) 27 599 731
Email: info@elsewedy.com
www.elsewedy.com

ELSEWEDY
ELECTRIC

و فيما يلى ملخص للايرادات المحققة فى عام 2013 من القطاعات المختلفة مقارنة مع نفس الفترة لعام 2012:

المنتج	السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2013 مليون جنيه	السنة المالية المنتهية فى31 ديسمبر 2012 مليون جنيه	التغير +/ (-)
الكابلات و الأسلاك و المواد الخام	11,734	11,118	5.5%
المنتجات الكهربائية	1,578	1,514	4.2%
مشروعات المقاولات	1,787	1,880	-4.9%
مجموع الايرادات	15,099	14,512	4.0%

قائمة توزيع الارباح المقترحة عن السنه المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2013 (القوائم المالية المستقلة)

مسافي خسائر العام (2013/12/31)	(149,195,380)	
أرباح مرحلة من الفترات السابقه	289,314,295	
الأرباح القابله للتوزيع		140,118,915
توزع على النحو التالى :-		
أحتياطى قانونى (5%من ارباح العام)	-	
حصة العاملين فى الارباح	-	
توزيع للمساهمين	-	
الاجمالى		140,118,915
أرباح مرحله		140,118,915
		5

Elsewedy Electric
Office
Plot No. 21, 1st District, 3rd Settlement,
P.O.Box 311, New Cairo 11835, Egypt
Tel. : (+202) 27 599 700 / 01
Fax : (+202) 27 599 721
Email: info@elsewedy.com
www.elsewedy.com

ELSEWEDY ELECTRIC

الإقرارات الخاصة بالتعويل للاجتماعات

لا يوجد.

بيان التبرعات

التبرعات التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بلغت 11,595,326.650 جنيه مصري.

بيان الأسهم و السندات التي تم اصدارها خلال السنة

لا يوجد.

المسئل القانوني للشركة

الاسم/ أحمد أحمد صادق الصويدي

التوقيع :

31-03-2014

عضو الشركة

Elsewedy Electric
Office
Plot No. 27, 1st District, 5th Settlement,
P.O.Box 311, New Cairo 11835, Egypt
Tel. (+202) 27 599 700 / 01
Fax. (+202) 27 599 731
Email: info@elsewedy.com
www.elsewedy.com

شركة السويدي للتنمية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG
حـــازم حسـن
محاسبون قانونون ومستشارون

مراعات الإدارة
٢٥ شارع سعد الشعرية قسم الرمل
المنصورة - الجيزة - القاهرة الكبرى
شعبة بريدي : ٢٢٥٢١ الإسكندرية

تليفون : ٠٠ ٢٠ ٢٢ ٣٦ ٢٥ ٠٠ ٢٠ ٢٢ ٣٦ ٢٥ ٠٠ ٢٠)
تليفاكس : ٠٠ ٢٠ ٢٢ ٣٦ ٢٥ ٠٠ ٢٠ ٢٢ ٣٦ ٢٥ ٠٠ ٢٠)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
عضو مجموعة رقم ٢٢ الإسكندرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي للبلاستيك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويدي للبلاستيك - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة وجوزية سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقيما عدا ما سيتم مناقشته في فقرة أساس إبداء الرأي المتحفظ ، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة وجوزية .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية واتخاذ الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والجوار في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، وأدى تقييم هذه المخاطر يجمع المراقب في اعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، ويشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا ملائمة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

لم نحصل على مصادقة بالرصيد الدائن المستحق لأحد الأطراف ذو العلاقة والبالغ حوالي ٢٢٠٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. ولم نتمكن من إتباع إجراءات بديلة للتحقق من القبول ومسعة هذا الرصيد .

الرأي المتحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية المجمعة التي قد تكون لازمة اذا ما تم موافاتنا بالمصادقة المشار اليها في الفقرة أعلاه ، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة وبوضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية للإسكان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ومن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا أعلاه ، و كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، نود أن نلفت الانتباه للظروف، عدم التأكد بسبب وجود شك جوهري في قدرة احدى الشركات التابعة و العاملة في مجال تنمية وتوزيعات إنتاج الطاقة من الرياح على توليد تدفقات نقدية في المستقبل نتيجة ضعف قوس ومدة عقود توريد جديدة وذلك لعدم العقد القائم ، الأمر الذي ترتب عليه الثبات استعمالي في قيمة الاصول غير الملموسة والمتمثلة في براءة الاختراع والشهرة المتمثلة عند الاقتناء والبالغة حوالي ١١٢,٩ مليون جنيه مصري و حوالي ١٩,٦ مليون جنيه مصري على التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالقوائم المالية المجمعة وعما قد يؤثر على القيمة الإستردادية للأصول هذه الشركة . هذا وتبلغ القيمة الدفترية لأصول هذه الشركة المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ حوالي سبع ٢٥٣ مليون جنيه مصري، هذا ويصعب في الوقت الحالي تحديد القيمة الإستردادية لهذه الأصول .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

KPMG حسام حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة المصري للملابس
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

		٢٠١٣	٢٠١٢
		جنيه مصري	جنيه مصري
		(معدلة)	
الإيرادات	(٢٠-٣)	١٨٠٫٨٥٩٫٩٥٧	٢٤٠٫٣٠٧٫٦٥٢
التكاليف	(٢٠-٣)	(١٦٩٫٩٨١٫٨٨٤)	(٢٢٦٫٤٢٧٫٥٢٤)
إنخفاض في قيمة المخزون		(٧٠٢٫٩٢٣)	(٨٫٦٥٧٫٩٤٥)
مجمل ربح النشاط		٩٠٫٦٥٤٫٨٨٤	٤٥٫٢٧١٫٨٦٣
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٢)	٨١٫٩٤٨٫٦٥٨	٨٩٫٠٧٥٫٥٢٣
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٠-٣)	(٢٦٫٨٨٣٫٥٣٠)	(٢٠٫٧٥٩٫٨٢٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠-٣)	(٥٢٫٠٩٤٫٠٩٦)	(٣١٫٠٤٠٫٠٦٤)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٤)	(٢١٫٦٥٣٫٩٢٩)	(٣١٫٦٥٩٫٠٤٩)
الإيراد الناتج من التشغيل		٦٨٫٨٢٨٫٠٠٩	٩٣٫٨٩٨٫٠٩٩
إيرادات تمويلية		٢٤٫٤١٧٫٣٦١	٢٨٫٠٤٨٫٩٨١
مصروفات تمويلية		(٤٤٦٫١٦١٫٠٣٩)	(٤٢٢٫٣٠٨٫٨٣٩)
صافي تكلفة التمويل	(٢٥)	(٤٢١٫٦٨٤٫٣٧٨)	(٤٠٤٫٢٦٠٫٠٣٩)
إيرادات من استثمارات مالية متاحة للبيع		٣٫٤١٩٫٤٥٥	٤٫٨٨٢٫٤٦٥
صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل		٤٤٠٫٦٠٣٫١٣٠	٢٢٨٫٣٢٨٫٤٤٩
ضريبة الدخل الحالية	(١٩-٣)	(١٣٦٫٦٨٥٫٠٢٩)	(٩٤٫٦٠٥٫٩٢٦)
ضريبة الدخل المؤجلة	(١٩-٣)	٣٠٫٨٨٤٫٧٢٩	(٧٫٩٨٢٫٧٢٦)
صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل		١٣٤٫٨٦٤٫٦٤٣	١٤٥٫٩٣٥٫٧٦٧
يتم توزيعه كالتالي :			
نصيب مساهمي الشركة القابضة		٩١٫٨٠١٫٧٢٥	١١٦٫٥٤١٫٠٢٤
نصيب حقوق الأقلية		٢٨٫٠٦٢٫٨٨٨	٢٩٫٣٩٤٫٨٤٦
		١٣٤٫٨٦٤٫٦٤٣	١٤٥٫٩٣٥٫٧٦٧
نصيب السهم في الأرباح	(٣٣)(٢٠-٣)	٠٫٤٣	٠٫٥٢

الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة .

شركة المعجم للطباعة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

		٢٠١٣	٢٠١٢
		جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل		٤٤٠ ٦٠٣ ٤٢٠	٢٦٨ ٣٥٨ ٤٢٧
تسويات صافي ربح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	٢٤٤	٣٦٤ ٠٤٠ ٤٤٤	٣٤٨ ٩٢٩ ٦١١
إستهلاك	٢٤٥	١٣ ١٣٢ ٠٢٤	١٠ ٨٢٩ ١٤٠
المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول	٢٤٦	٢٤٤ ٠٢٧ ٦٤٠	٢٢٠ ٠٣٠ ٢٣٢
صافي تكلفة التمويل	٢٤٧	٢٢١ ٦٤٤ ٢٤٦	٢٢٤ ٤٦٠ ٠٣٠
صافر (أرباح) رأسمالية		٧٤ ٦٤٦	(٨ ٢٥٥ ٠٢٤)
صافر إستثمارات في شركات شقيقة		٢٢٨ ٨٢٤	٢٢٤ ٠١٣
إستهلاك في قيمة محل إختراع وأخرى		٢٤٤ ٦٢٢ ٢٧٠	–
(رد إستهلاك) إستهلاك في قيمة محل إختراع وأخرى		(٤ ٢٥٥ ٠٠٠)	(٢٥٥ ٠٠٠)
أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع		(٢ ٦٤٦ ٠٢٤)	–
توزيعات من استثمارات مالية متاحة للبيع		(٢ ٤٦٩ ٤٤٥)	(١ ٨٥٢ ٤٦٥)
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		١ ٢٤٥ ٦٨٢ ٩٤٤	٨٠٥ ٠٢٩ ٠٨٤
النقص في عملاء وأوراق القبض و مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٤٤٨ ٠٣٠ ٢٢٦)	(٢٢٦ ٠٣٠ ٠٨٤)
النقص في المخازين		(٢٥٤ ٤٦٤ ٨٤٤)	(٢٤٤ ٠٠٠ ٠٤٤)
النقص في الموردين وأوراق الدفع		٩٤ ٣٤٥ ٢٢٢	(٢٤٤ ٠٨٥ ٢٤٨)
النقص في مدينون وأوراق القبض وأرصدة مدينة أخرى		(٢٤٦ ٠٤٠ ٢٢٦)	٢٠ ٤٢٢ ٤٢٢
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٢٠ ٢٢٥ ٢٠٤	٨٩٦ ٤٨٠ ٠٣٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة		(٣٤٦ ٦٦٤ ٢٥٥)	(٦٥٤ ٠٤٤ ٣٣٦)
مدفوعات تحت حساب الاستثمارات في شركات تابعة		(٢٠٢ ٤٠٤)	–
مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة		(٦٤ ٢٠٠ ٣٢٦)	(٣٤ ٦١٨ ٠٢٨)
مدفوعات لاستثمار في شركات تابعة مستحوذ عليها كقيمة عند الاقتناء		(٢٠ ٠٠٢ ٤٠٤)	–
حقوقيات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع		٥ ٤٣٢ ٠٣٦	–
مدفوعات لإستثمارات مالية متاحة للبيع		(٤٤٤ ٢٠٠)	–
حقوقيات من بيع أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ		٤٢ ٢٥٤ ٤٣٦	٤٤ ٥٠٢ ٠٢٤
صافي التدفقات من أقمن حوالة و صناديق الإستثمار		(٤٦ ٢٤٤ ٦٤٤)	٢١٨ ٤٣٦ ٠٤٨
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		(٣٢٢ ٤٤٦ ٢٤٤)	٤٢ ٦٦٨ ٢٢٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة لأقلية من شركات تابعة		(٤٠ ٦٨٩ ٠٠٤)	(٣٠ ٦٥١ ٣٨٤)
حصة الأقلية في رأس مال شركات تابعة خلال العام		٦١٨ ٢٤٢	٤٤٠ ٠٧٣ ٤٠
حقوقيات (مدفوعات) من القروض و الدعوات الائتمانية و السحب على المكشوف		٢٢٤ ٠٧٠ ٤٢٣	(٤٢٩ ٩٢٠ ٠٢٩)
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين		(١٢١ ٠٧٩ ٠٠٠)	(٢٢٢ ٤٦٨ ٠٠٠)
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٢٢ ٩٢٤ ٩٢٤	(٤٠ ٠٢٨ ٢٥٦ ٢٩٥)
صافي النقص في النقدية و البنوك		٦٨٤ ٩٤٣ ٩٢٤	(٤٩ ٢٢١ ٤٤٤ ٤٥٠)
النقدية و البنوك في أول العام		١ ٦٩١ ٢٢٩ ٨٨٧	١ ٦٤٦ ٢٤٤ ٤٤٦ ٤٤٢
النقدية و البنوك في آخر العام		١ ٣٤٦ ١٣٣ ٨٣١	١ ٦٩١ ٢٢٩ ٨٨٧
مطلوب بنوك	(١٢)	(٢٤ ٢٤٦ ٩٠٤)	(٢٥ ٢٢٤ ١٨٤)
صافي النقدية بنوك في نهاية في آخر العام		١ ٣٢١ ٨٨٦ ٩٣٠	١ ٦٦٦ ٠٠٥ ٩٤٣

الإيضاحات المرفقة جزءا متما للقوائم المالية الموحدة .

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدى اليكتريك (السويدى للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي- وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٤٥٨٤ بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٠٩.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدى للكابلات" ليصبح شركة "السويدى اليكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/١ ، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الأوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والصواري والقواطع الكهربائية وجميع إلكسسوارات الوصلات أو التهيئات الخاصة بموصلات نحاسي والومونيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومقاساتها، و تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٩/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة")

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٤.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المنشآت المالية التي يتم إدراجها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع، ويتضمن إيضاح ٢٤ أدناه الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. و يتم مراجعة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وتثبت الآثر المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفرق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.

وتشكل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات الأثر الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية المجمعة والتي تم الإفصاح عنها بشأن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة – إيضاح ٦
المخصصات – إيضاح ١٧
الضريبة المؤجلة – إيضاح ٢٠
إيرادات الحقوق– إيضاح ٢٢
الأصول غير الملموسة – إيضاح ٢٠
المدفوعات المبنية على أسهم – إيضاح ٣١
قياس الأدوات المالية– إيضاح ٣٤

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية كما تم تطبيقها بثبات في الشركات التابعة.

٣-١ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ فقد السيطرة. هذا ويتم توحيد السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمها الدفترية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صافي أصول تلك الشركات والقيمة المدفوعة للاقتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم ضمن الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار .

فقد السيطرة

يتم استبعاد أصول والتزامات أية شركة تابعة تفقد المجموعة السيطرة عليها ، وكذلك تستبعد حقوق الأقلية والأرصدة الأخرى لهذه الشركة التابعة المستبعدة والمدرجة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة. ويدرج أية أرباح أو خسارة ناتجة عن هذا الاستبعاد ضمن الأرباح والخسائر . وفي حالة احتفاظ المجموعة لاحقاً بنسبة ملكية في تلك الشركة فيتم إثباتها وفق طريقة حقوق الملكية أو كاستثمارات متاحة للبيع حسب ما أن كان للمجموعة نفوذ مؤثر على الشركة.

الشركات التابعة والشركات ذات السيطرة المشتركة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر على سياستها المالية والتشغيلية وليس لها سيطرة، ويمثل على وجود نفوذ مؤثر عندما تكون ملكية المجموعة نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. وعندما يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على بعض الشركات فيتم تصنيفها كمجموعة تابعة. ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة مبدئياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية .

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين الشركات التابعة وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة. كما يتم استبعاد الإيراد أو الخسائر غير المحققة. أما في حالة الشركات الشقيقة فيتم استبعاد الإيراد غير المحقق مع تأثير حساب الاستثمار في شركات شقيقة وذلك في حدود حصة المجموعة في الشركة الشقيقة أما الخسائر غير المحققة فيتم استبعادها بذات الطريقة فيما عدا حالة وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمار .

٢-٣ العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت التعامل، و في تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

الكيانات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والتزامات الكيانات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. بينما تتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج الفروق الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالتدفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل ، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة المخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المحدد ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية .

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كعنصر من الأصل الثابت عند توافر تدفق كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المساهمة لعملية الاقتناء، وعندما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، ففي إن يتم استبعاد مسافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل المجمعة عند إنفاقها .

المشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حيث تحول التكلفة الى الاصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها اية اضمحلال في قيمتها.

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المالية المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك:-

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٤٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ٢٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ٢٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة في نهاية كل عام.

التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة من عقود التأجير التمويلي بالإضافة إلى مصاريف صيانة وإصلاح الأصول المستأجرة تمويليا بقائمة الدخل ، وفي حالة شراء الأصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء الخيار المستأجر فيتم اثبات هذه الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المتفق عليها لمسايرة حق شراء الخيار المنفق عليه طبقا لبنود العقد ، ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

٤-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية الغير مشتقة وما إلى حكمها ، الاستثمارات ، أرصدة العملاء والمصادقات المدينة الأخرى ، القروض والمديونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تصبح الشركة طرف في أحد عقود الأدوات المالية ويتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة .

وتعريض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك تحدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية.

المشتقات المالية

لا تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة.

٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يعدل أي أثر للتغير في القيمة العادلة- فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات- في حقوق الملكية بشكل مباشر، ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ولا يتم رد أي انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل، ويتم تقييم الاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة بالتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بمصاريف الانخفاض في قيمتها.

٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار و أذون الخزانة

١/٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة إستردادية معلنة.

٣-٦-١ الاستثمارات في أذون الخزانة

اثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد ، وتظهر أذون الخزانة بالمراكز بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الأذون تعتبر أوراق مكونية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري .

٣-٧ أصول أخرى

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحواذ المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول و الالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة. تدرج الشهرة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر اضمحلال القيمة ولا يتم عكس اضمحلال الشهرة لاحقاً ويتم إدراج الزيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة عن تكلفة الاستحواذ على الشركة المقتناة ضمن حساب الإيراد والخسائر.

أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقدر المجموعة بالقائها بتكلفتها مخصوماً منها مجمع استهلاكها والاضمحلال في قيمتها إن وجد،ا. يتم تحميل الإيراد والخسائر بأستهلاكات الأصول غير الملموسة وفقاً لقسط ثابت على أساس العمر الانتاجي لتلك الأصول وتتمثل الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيمايلي :

- براءة الاختراع ٢٠ سنة

ويتم دراسة الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.

٣-٨ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للاتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحتفظ بها لمقابلة سيمدات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء و إذا كانت عقود البيع للكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام ، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة أية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به و كذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات وإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة .

٣-٩ أصول بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة.

ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. و قبل تبويبها كأصول بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية المجموعة تلك خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وفق الاعتراف المتبادل بها كأصول بغرض البيع ويتم تعديل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل السيما عن الفرق بالا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع .

٢-١٠ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر سيؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. اما الاصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الانخفاض المتكون بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفق سعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة على مستوى كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الانخفاض لمجموعة الاصول المالية التي تتشارك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الانخفاض المتكون بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بالخسارة الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. اما الخسائر المتراكمة والناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمتعلق أثر التغير في قيمتها العادلة مسبق بحقوق الملكية يتم تسويتها على قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) للتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض ذلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من ذلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما اكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد، والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

٢-١١ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وكما كان للقيمة الزمنية للنقود (أثراً جوهرياً) فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٢-١٢ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعلي.

هذا ويتم رسملة الفوائد و المصروفات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول المؤهلة الرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد و المصروفات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المعدة له، ويتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الإنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتمثل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتمثل

تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة على ذلك الجزء المتبقي. أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول كانة فيتم تحميلها كمصروف على كافة الدخل خلال الفترة التي تكونت فيها الشركة هذه التكلفة .

٣-١٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام عند الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٤ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة. وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة محققة أو مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

٣-١٥ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المرتجعات والخصومات التجارية وخصومات الكمية. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري و عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادةً ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه البضاعة في مخازنه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادة عندما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإنجاز بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإنجاز على أساس نسبة التكاليف المتبدة إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

إيرادات الاستشارات

يتم إثبات إيرادات الاستشارات الخاصة للغير حينما ينشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة حسب سعر العائد الفعلي.

٣-١٦ التقارير القطاعية

يعتبر كل قطاع من القطاعات نشاط الشركة وحدة تساهم في تقديم منتجات أو خدمات مختلفة عن غيرها من الأنشطة (القطاعات القطاع) أو وحدة تقوم بتقديم منتجات في مواقع اقتصادي محدد (القطاعات الجغرافية) وكل من هذه الوحدات مخاطر ومنافع مختلفة عن غيرها من وحدات الشركة حسب نشاطها أو مواقعها الجغرافي، ويعد النموذج الأولي للتقرير عن المعلومات القطاعية هو نموذج قطاعات الأنشا

٢-١٧ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية و البحوث و غلا لأساس الاستحقاق.

٢-١٨ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. و يقتصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

- المكافآت المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لحوافز الأسهم الممنوحة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل المجمعة وذلك خلال الفترة يستحق فيها العاملين تلك المنافع ويتم الاعتراف بالتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل المجمعة.

٢-١٩ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام في الشركة وشركاتها التابعة كل من ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة للتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تتمتع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢-٢٠ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

٣- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و الإفصاح طبقاً لطرق التالية:

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول الثابتة عند التجميع حسب قيمتها السوقية في تاريخ الاقتناء ويتم تحديد القيمة العادلة للعقارات أو الأصول على أساس قيمة عادل لتلك الأصول بين المشتري والبائع في سوق المعاملات الحالية في حالة توافر تلك البيانات أو باعتماد أسلوب تحليلية أخرى لتحديد قيمة تلك الأصول.

شركة السويدي الباترولية

الإضاءات الهامة لتقارير المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المخزون

يتم تقدير القيمة العادلة للمخزون عند التجميع على أساس أسعار البيع في الظروف العادية للشركة مخصوماً منها التكلفة اللازمة لاتمام البيع وهامش ربح لقابل جهود اتمام البيع.

الأصول غير الملموسة

يتم تحديد القيمة العادلة لبراءة الاختراع عند التجميع على أساس مثل الاختيار الذي تم لجنبه نتيجة لوجود براءة الاختراع أو العلامة المسجلة المشتركة للمجموعة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع بالرجوع للقيمة السائدة لتلك الأسهم لو كانت مقيدة في سوق الأوراق المالية في تاريخ الموازنة المجمعة. أو بتقييم تلك الأسهم عن طريق التدفقات النقدية المخصومة أو مضاعف القيمة.

المديونون

يتم تقدير القيمة العادلة للمديونين بالقيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ الموازنة المجمعة.

- إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالأخطار الواردة ذكرها أعلاه . وتقوم الإدارة معلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها .

تم إعداد الوائح الإدارية التحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر . وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة .

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والشرح الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بفهم دورهم ومسئولياتهم . كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم لتفيذ تعاقدهم مع الشركة . وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والعملاء والمدينون.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها بسبب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وبذلك دون الأخذ في الاعتبار أية أثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

خطر السوق

يمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد . ويقوم إدارة الشركة وإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة . كما تحافظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر أسعار الصرف

تتحدد مخاطر أسعار الصرف في إيرادات وتكاليف الأصل والقروض والمبالغ بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل والمتمثلة أساساً في الدولار الأمريكي واليورو .

خطر سعر الفائدة

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار الفوائد التي تتحمل الشركة عليها وتنخفض هذا الخطر نظرو الشركة بالاعتماد على أسعار فائدة ليبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافاً إليها نسبة ثابتة .

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية وقطر والجزائر والسودان بمبلغ ٥٥ مليون جنيه رفصاقات مصنع المعدلات في مصر بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري و مصنع الأنابيب المعدنية والكابلات الخاصة بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب للتوسعات مصانع الشركة في مصر بمبلغ ١١ مليون جنيه ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تمثل ٩٨٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) - شركة مساهمة مصرية	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٠٠ سهم (تمثل ٦٪ من إجمالي أسهم رأس مال شركة ترى داغلو تتراك - شركة مساهمة مصرية	٣١ ٧٦٠	-
١٣٦ ٠٠٠ سهم شركة الوتر بالسودان.	٢٣٣ ٤٤٠	-
	٢٠ ٢٦٦ ٢٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٩- أرصدة مدينة طويلة الأجل

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مستحق من عملاء (مقاولات)	٧٢ ٢٥٧ ٥٥٤	٢١ ١١٨ ٢٣٠
	٧٢ ٢٥٧ ٥٥٤	٢١ ١١٨ ٢٣٠

١٠- مخزون

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام ومهمات	١ ٢٢٠ ٠٧٠ ١٥١	١ ٣٤٢ ٧٧٠ ٧٤٠
قطع غيار	١٢٨ ٤٣٩ ٦٨٤	١٢٦ ٠٩١ ٨٧٣
إنتاج تحت التشغيل	٦١٩ ٦٦٠ ٠٠١	٤٣٦ ٧٢٦ ٧٢٢
إنتاج تام	١ ٣٤٨ ٠١٠ ٥٨٣	١ ٢٣٤ ٠٩٦ ٧٠٨
بضاعة بالطريق	٣٦٣ ٠١١ ٢٤٣	٣٠٤ ٠٤٠ ٣١٦
	٣ ٦٩٩ ١٧٨ ٧٦٢	٣ ٤٣٩ ٦٤١ ٣٨٤

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعة وبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعة مبلغ ٢٨٨ ٢٣٢ ٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مبلغ ٧٢٠ ٢٠١ ٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) . وقد بلغ الانخفاض في قيمة المخزون المسجل بقيمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٨ مليون جنيه (مبلغ ٨٠٦ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢)

١١- عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٣ ٤١٥ ٨٨٩ ٨٠٣	٣ ٠٦٤ ٩٢٩ ٤٥٥
أوراق قبض	٢٢٠ ٠٠٩ ٦٤٦	٣٤٣ ٤٧٨ ٨٣٣
مستحق من عملاء (مقاولات)	٨٩١ ٨٤٦ ٧٤٦	٥٩١ ٨٠٨ ١٣٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٩٢٢ ٩٥٣ ٩٦٣	٥١٩ ٧٦١ ١٨٩
	٥ ٢٩٠ ٦٦٠ ١٦٨	٤ ٨٣٠ ٠٧٧ ٨٨٠

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٣١٤ ٧١١ ٧٦٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ [مبلغ ٢٧٦ ٩٠٦ ٥٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢] .

يتضمن بند مدينون و أرصدة مدينة أخرى مبرزين دفعات مقدمة بمبلغ ١٢٢ مليون جنيه مصري ، تأمينات إعتمادات مستندية و تأمينات لدى الغير بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري ، ضرائب مبيعات بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ، مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري ، فوائد مستحقة أرباح عاملين بمبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري ، دفعات مقدمة تحت حساب ضرائب الدخل بمبلغ ٤٣ مليون جنيه مصري ، ضرائب خصم من المنبع بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري .

١٢- استثمارات في صندوق استثمار / أذون خزانة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات في صندوق استثمار و أذون خزانة	١٨٢ ٧٠٠ ٣١٩	١٣٢ ٧٢٥ ٤٢٥
	١٨٢ ٧٠٠ ٣١٩	١٣٢ ٧٢٥ ٤٢٥

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ٤٨١ ٥٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ [مقابل مبلغ ٢٢١ ٢٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢] ، يمثل عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ لا شيء [مقابل مبلغ ٥٢٩ ٢٢٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢].

- بلغ العائد المستحق على الاستثمار في أذون خزانة ١,٨٨ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مقابل مبلغ ٣١,٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٩٪ ، ١٢,٩٤٪ .

١٣- النقدية في البنوك والصندوق

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك -ودائع لأجل (*)	٨٩ ٠٧٧ ٢٢٢	٥٥ ٢٢١ ٨٠٩
بنوك - حسابات جارية (**)	١ ٢٨٩ ٤٤٥ ١٩٧	١ ١٢٥ ٩٧٧ ٣٩٤
نقدية بالصندوق	٤ ٦٥١ ٤٢٢	٢٠ ٠٠٥ ٦٩٤
	١ ٣٨٦ ١٧٣ ٨٢١	١ ١٩١ ٢٢٩ ٨٩٧

(*) يتضمن بند بنوك – ودائع لأجل مبلغ ٨ ٠٥٠ ٧١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستندية وخطابات ضمان [مبلغ ١ ١١٧ ٥٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢].

(**) يتضمن بند بنوك – حسابات جارية مبلغ ١٨٩ ١٢٦ ١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية [مقابل ٦٠٦ ٦٠٤ ١٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢].

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرج بمبلغ ٤ ٠٠٩ ٨٩٨ ٢٩٦ جنيه مصري ضمن الالتزامات المتداولة بالمزانية المجمعة (مقابل ٤ ٢٢٣ ٤٧٠ ٧١٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بضمانات جارية وسندات اذنية وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١١,٠٦% سنوياً أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ٣,٥% على التسهيلات بالجنيه المصري و١,٨٣% فوق سعر الليبور وعملة ١% أعلى من رسيد متن على التسهيلات بالدولار الأمريكي و١,٨٣% فوق سعر اليوريبور على التسهيلات باليورو.

١٥- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وضمن الالتزامات طويلة الأجل بالمزانية المجمعة في رصيد التسهيلات البنكية لقسوض الأجل والقروض طويلة الأجل الممنوحة للشركة والشركات التابعة كما يلي:

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام	٨٢٣ ٧٧٠ ٩٩٠	٥١٣ ٦٥٧ ٣٨٧
	٨٢٣ ٧٧٠ ٩٩٠	٥١٣ ٦٥٧ ٣٨٧
الالتزامات طويلة الأجل		
قروض بضمانات	٤٧٥ ٦١٧ ٤٢٢	٥٤١ ٧٠٩ ٥٤٤
قروض بدون ضمانات	٢٩ ٠٧٩ ٠٤٠	٤٧ ٤٧٥ ٤٠٧
	٥٠٤ ٦٩٦ ٤٦٢	٥٨٩ ٢٠٤ ٩٥١

بلغت قيمة القروض قصيرة الأجل بدون ضمانات مبلغ ١٠٠ ٢٩٨ ١٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مقابل ٢٥٠ ٢٤٦ ٢٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٠,٢ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فان متوسط سعر الفائدة يبلغ ٢,٥ % فوق سعر الليبور.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بسندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ٤٤١ مليون جنيه مصري ، ٤ مليون يورو ، ٥٢٧ مليون دولار ، ٥,٢ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ١٠٢ ١ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات وبوسائل نقل مرهونة لدى احد البنوك بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ ١٣ مليون جنيه سوداني.

١٦- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون وأوراق دفع	٢ ٢٢٩ ١١٢ ٢٨٥	١ ٠٤١ ٩٠٠ ١٢٣
أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة*	١ ٨٨٢ ٤٦٨ ٥٧٧	١ ٦٨٥ ٧٦٤ ٦٩٢
	٤ ١١٠ ٥٨٠ ٨٦٢	٢ ٧٢٧ ٧٦٤ ٨١٥

* تتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى على مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري وتمثل المبلغ المقابل عليه والمحصل من بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١) ، والمضمن شروط العقد قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية ولم يكتمل النصاب المنصوص عليه بالنظام الاساسي للشركة للاراء لصحة الدعوة الأولى والبالغ ٧٥% ويجاوز الدعوة للانعقاد الثاني للجمعية الغير عادية خلال شهر ابريل ٢٠١٤ ويقوم لصحة انعقاد هذا الاجتماع بحساب بحضور يمثل ٥٠% من المساهمين ، كذلك فإن الشركة ملزمة وفقا للعقد (بعد إنهاء أعمال تأهيب المبنى والتي يقوم بها المشتري وفقا لشروط العقد) بتقديم زمن جاري للمبنى غير قابل للإلغاء لصالح

المشتري يظل دائناً ومديناً حتى تمام نقل التخصيص والتداول لصالح المشتري وكذلك تقديم خطاب ضمان بمقابل ١٠% من الثمن الإجمالي لضمان سداد مستحقات التداول . وفي حالة فسخ العقد يحق للمشتري المطالبة بأية مستحقات قد تكبدها على أصل التكلفة، هذا وقد تم تجهيز ثلاثة إشغاء المبنى على تاريخ توقيع العقد والبالغة حوالي ٤٦ مليون جنيه مصري كأصول بغرض البيع من مشروعات تحت التنفيذ وكذلك تجهيز قيمة الأرض المقام عليها والبالغة حوالي ٣٠ مليون جنيه مصري.

١٧- مخصصات

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٩٠ ١٦٤ ٩٤٩	٤٩ ١٣٨ ٤٦٧
المكون خلال العام	١٣٥ ٣٦٠ ٩٨٩	٤٢ ٠٥٤ ٣٩٩
المستخدم خلال العام	(٤ ٧٠٩ ٠٧٠)	(٢ ٧٩٥ ٥٦١)
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢ ٦١٥ ٥٣٩)	(٤٦٦ ٩٤٢)
تسويات و فروق ترجمة	٢ ٦٩٩ ٦٠٠	٢ ٢٠٤ ٨٨٦
	٢١٩ ٨٩٩ ٦٩٩	٩٠ ١٦٤ ٩٤٩

- بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ قامت إدارة الشركة بإثبات مخصص بمبلغ قدره ٩٥ ٦٩٤ ٧٢٥ جنيه مصري كمخصص للخسارة المتوقعة التي يمكن أن تتحملها المجموعة من إستثماراتها في الشركات التابعة في الجمهورية العربية السورية حيث توقفت تلك الشركات التابعة عن نشاطها بشكل كامل.

- هذا وقد قام بنك بيبلوس سوريا بالادعاء أمام المحاكم البدائية بمقتضى توقيع الحجز الاحتياطي لمصلحة البنك على الأصول المنقولة وغير المنقولة للشركاء السويدي للكابلات (سوريا) والسويدي إلكتريك (سوريا) متضمناً أرباء القرض المستحق البنك على الشركتين والبالغ ٢٦٧,٧ مليون ليرة سورية (بمقابل ١٢,٨ مليون جنيه مصري) ومبالغ مبلغ ٤,١٨ مليون يورو (بمقابل ٣٠,٠ مليون جنيه مصري) و ٤٣٠ دولار أمريكي (بمقابل ٢٠٠١ جنيه مصري)

١٨- رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ٢ ٢١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٧٦ ٨٩٠ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم . و بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ٢١ ٨٨٩ ٠٠٠ سهم بمقابل بإجمالي قيمة أسمية ٢١٨ ٨٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢ ٢٢٤ ٨٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٢٢ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم . وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٢/٧/٢٨ .

١٩- الاحتياطيات

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني	١٠٨ ٧١٨ ٤٢٧	٩٠ ٨٨٠ ٨٤٦
احتياطي عام	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	١٤٩ ٥٣٥ ١٥٧	١٣٤ ٦٩٧ ٥٧٦

الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ولنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع ويتم الوقف عن الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدراً يوازي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. ولذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى فإن الشركة ملتزمة بالعودة لاقتطاع ٥ % من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

الاحتياطي العام

يمثل الاحتياطي العام والبالغ ٤٣ ٨١٦ ٧٣٠ جنيه مصري في قيمة الربح المحقق من بيع أسهم خزينة عددها ٢,٥ مليون سهم وذلك بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

٢٠- الضريبة المؤجلة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٤٤ ٧٧٨ ٦٦٣	٢٢ ٠١٨ ٣٣١
الضريبة التي ينشأ عنها التزام	(١٠٦ ٢٥٥ ٥٩٦)	(١٢٤ ٣٠٠ ٤٥٨)

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء مدينون	٧٨ ٦٧٧ ٧٢٨	٦٣ ٧٢٦ ٦٣٤
مخصصات	٥٤ ٩٥٧ ٤٢٨	٢٣ ٠٤٦ ٢٣٧
	١٣٣ ٦٣٥ ٢٢٠	٨٥ ٧٧٢ ٨٧١

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر التدفقات الضريبية الآتية لاسترداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

٢١- التزامات أخرى طويلة الأجل

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة	٧ ٥٢٩	١٢٤ ٢٧١
«دائنون آخرون»	٤٩ ٩٤٤ ٩٤٣	٧٨ ١٥١ ٣٨١
	٤٩ ٩٥٢ ٤٧٢	٧٨ ٢٧٥ ٦٥٢

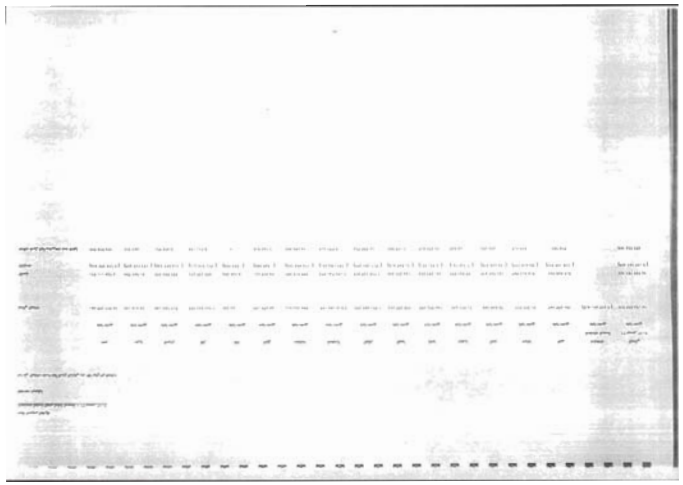
*يتضمن بند دائنون آخرون مبلغ ٤٩ مليون جنيه مصري قيمة الجزء طويل الأجل – دائنو شراء أراضي بغرض قيام الشركة وبعض الشركات التابعة بمشروعات عليها .

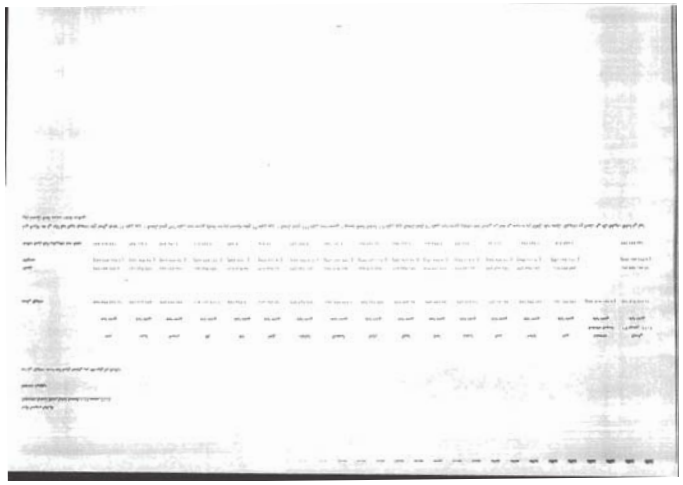
٢٢- التقارير القطاعية

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة ولمزاياها النسبية. تتضمن نتائج قطاعات الأنشطة بحدات شاهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

٢٢-١ التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:





٢٣- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٣ جنيه مصري	٢٠١٢ جنيه مصري
مخصصات انتفى الغرض منها	٢ ٦١٥ ٥٣٩	٤٦٦ ٩٤٢
أرباح رأسمالية	-	٨ ٧٨٥ ٥١٨
أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع	٣ ٤٤٩ ١٣١	-
رد اضمحلال في استثمارات مالية متاحة للبيع	٤ ٢٨٤ ٠٠٠	-
إيرادات أخرى	٦١ ١٩٩ ٦١٨	٤٩ ٨٨٣ ٠٢٣
	٧١ ٣٤٨ ٢٨٨	٥٩ ٠٧٥ ٥٣٣

٢٤- مصروفات تشغيل أخرى

	٢٠١٣ جنيه مصري	٢٠١٢ جنيه مصري
مخصصات	٢٣٥ ٣٦٠ ٢٥٩	٤٢ ٠٨٤ ٣٩٩
الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة	٨٩ ٦٥٩ ٢٢١	١٣٣ ١٩٧ ٢٩٧
إستهلاكات	٤٣ ١٣٩ ٠٢٥	١٠ ٨٦٦ ١١٠
خسائر رأسمالية	٧٦ ١١١	-
اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	-	٤ ٢٨٤ ٠٠٠
اضمحلال في شهرة شركة تابعة	٤٨ ٦٥٠ ٩٨١	-
إضمحلال في براءة إختراع شركة تابعه	١١٩ ٩٢٦ ٤٨٩	-
أخرى	٤ ٢٣٧ ٠٧٣	٧ ٩٦٠ ٧٧١
	٤٩٤ ٣٥٣ ٩٢٩	٢١٨ ١٧٢ ٩٠٧

٢٥- صافي تكلفة التمويل

	٢٠١٣ جنيه مصري	٢٠١٢ جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	٢٢ ٥٣١ ٩٤٢	١٦ ٠٨٩ ٥٦٨
عائد صافي استثمار و أذون خزانة	٢ ٨٨٥ ٤٢٤	٣١ ٩٥٩ ٢١٨
	٢٥ ٤١٧ ٣٦٦	٤٨ ٠٤٨ ٧٨٦
مصروفات تمويلية		
فوائد ومصروفات تمويلية	(٤٣٤ ٧٩١ ٠٣٥)	(٢٣٦ ٤٦٠ ٩٧٦)
خسائر فروق عملة	(١١ ٣٩٠ ٦٩٨)	(٩٦ ٨٤٧ ٨٥١)
	(٤٤٦ ١٨١ ٧٣٣)	(٣٣٣ ٣٠٨ ٨٢٧)
صافي تكلفة التمويل	(٤٢١ ٦٦٤ ٣٦٧)	(٢٧٥ ٢٦٠ ٠٣٧)

٢٦- الإيرادات الرئسية

بلغت قيمة الإيداعات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨١ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ المراكز المجمعة.

٢٧- الالتزامات المحتملة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإعتمادات المستندية	٢ ٢٦٦ ٠٢١ ٢١١	٢ ٣١٧ ٣٦١ ٤٤٨

القضايا والمنازعات

هناك لدى الشركات قائمة أرض قيمتها ٩٦,٣ مليون جنيه مسدد ثمنها بالكامل للشركة البائعة. وقد أقامت الشركة القابضة برفع دعوى قضائية على الشركة البائعة للإقرار بنقل ملكية الأرض المشتراه بعد الوفاء بكامل الثمن ؛ كما أقامت الشركة البائعة دعوى على الشركة القابضة تطالب فيها برد القيمة وتعويض ٣٠ مليون جنيه ؛ إن إدارة المجموعة ترى أن الدعوى التي أقامتها مقبولة شكلاً وموضوعاً، ولكن لصالح الشركة القابضة و كذلك برفض دعوى الفسخ والمقامة من جانب الشركة البائعة لانعدام السند القانوني في مطالباتها وبوجود إبدال من ماليتها بتدريبة الدعاء ، فضلاً عن عدم قبول دعواها شكلاً لانعدام صفتها حيث أصبحت العلاقة مباشرة بين الشركة القابضة بمصافحة السويس بعد اعتماد المحافظة البيع . ومحدد لنظر الدعوى جلسة ٢٠١٤/١/٢٢ .

٢٨- الأطراف ذوي العلاقة

تمثل الأطراف ذوي العلاقة في ساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها ساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوي على هذه الشركات. وتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع. وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته ٢ ٧٦١ مليون جنيه مصري ، مقابل مبلغ ١ ١١٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات :

المدرج ضمن الأصول المتداولة	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
بند مستحق من أطراف ذوي علاقة	جنيه مصري	جنيه مصري
السويدي للكابلات والكابلات	٢٩ ٩١٠ ٧٠١	١٦ ٢٢٩ ٩٤٩
مصانع إيزانتوفال	٥ ٩١٦ ١١٨	٩ ٣٨١ ٥٤٣
اسكرا سرفيفر	٢٥ ٠١٨ ٥٥٣	٨ ٠٤٩ ٦٧٥
اسكرا ماكرو	٥٤٥ ٧٣٨	٤٩٦ ٦٤٢
اسكرا ماكرو	-	١٠ ٨٩٣ ٤١٥
السويدي الإمارات	٤ ٣١٩ ٠٠٦	٤ ٢٤٥ ٥١٨
مجموعة فكتر كالستادر	٣٥ ٥١١ ٧٢٠	٤١ ٣٠٣ ٩٧٣
شركة أصداق التابعة - قطر	٦ ٥٤٢ ٣٠١	١١ ٣٩٨ ١٢٦
ثري دت ورلس مصر	٢ ١١٦ ٤٢٧	١٠ ٤٢٦ ٦٧٢
رواد الهندسة المحدودة-الجزائر	١ ٢٥١ ٩٩٦	١ ٧٤٥ ٣٠١
الهيئة القومية للكهرباء - السودان	٥ ٥٥٨ ٦٦١	١٣ ٩٦٠ ٠٤٦
الأولى للتطوير العقارات - السعودية	٨ ١٦٢ ٦٤٥	٢ ٦٨٤ ٠٢٠
ثري دت ورلس - قطر	٢ ٩٩٤ ٤٣٤	٢ ٩٨٦ ٢٦٩
إيزيها للكابلات المتخصصة	-	٥ ٦٣٠
ام توربن جورب	-	٧ ٠٢٢ ٨٩٥
رواد الهندسة المحدودة - ليبيا	-	٩٩٦ ٥١٨
المتحدة للمعدات المحدودة - السعودية	٣ ٩٢٤ ٩٤٦	-
اركتكر ليميد - قطر	٢٧٤ ٢٤٦	٥١٨ ٥٢٠
بعده	١٣١ ٧٤١ ٩٣٤	١٤١ ٣٨٣ ٥٤٢

مالطه	١٣١ ٧٤١ ٩٣٢	١٤١ ٣٥٣ ٥٤٢
عوائد البيع	٤٠٤ ٧٦٣	٢٠٤ ٧٦٣
الشركة الهندسية للصناعات و التشييد – سيكم	١٣ ٠٨٣ ٤٠٩	٢٢ ٠٧٧ ٥٨٢
السويدي للتأجير للاعمار	٦ ٩١٣ ٧١٥	–
الشركة السعودية للصناعات الإنشائية	٤ ٦٠٣ ٧٧٤	–
شركة Zeco لإيطاليا	١٢ ٠٧٣ ٢٢٤	–
جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية	١١ ٦٠٣ ٥١٨	٥٥٨ ٦١٤
أخرى	١١ ٨٤٩ ٩٨٢	٢٥ ٧٧٥ ١٨٤
	١٩٢ ٨٢٣ ٣٨٤	١٨٠ ٤٦٦ ٦٨٩

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
الشرح ضمن الالتزامات المتداولة		
المستحق لأطراف ذوي علاقة		
شركة معالي القابضة	٩٨ ٩٨٥ ٨٠٧	٢٢ ٥٥٩ ٧٣٠
مصر للمشروعات البيئية والكهربائية – كهروبيئا	٢١ ٥٢٠ ٢٠٨	٧ ٦١٣ ٤٣٣
العربية للصناعات الحديث	٦ ٢١٥ ١٣١	٢ ٢٢١ ٠٤٥
توماس أند بيتس	٢٢٢ ٢٨٨	٥٣٣ ١٢٩
سباج لفرزاكتوريال	٢٤ ٦٠٩ ٨٨٣	٢١ ٨٠٠ ٧٥٨
ترياكو لمحلد – قطر	٧٠١ ٠١٦	٢٧٠ ٠٤٥
مصرعة قطر للاستثمار	٩ ١٧٣ ٥٢٥	٧ ٨٠٤ ٨٣٩
شركة أعمال القابضة – قطر	٢٤ ١٠٦ ٢٧٦	١٩ ٩٤٩ ٩٢٩
الشركة الهندسية للصناعات و التشييد – سيكم	٢١ ٣٠٩ ٠١٥	٧ ٩٣٦ ٢٨٦
ليماس للأنظمة الحرية المتقدمة	٢٠٢ ٠١٣	١ ٥٣٦ ٢٤٥
كونسولداد مسابلور	٥ ١٩١ ٨٧٨	٢ ٤١٦ ٦٤٥
السويدي للآلات والكابلات	١ ٣٢١ ٤٣٩	–
هيئة التصنيع الحربي	٨٧٠ ٤٨٠	–
الشركة السعودية للصناعات الإنشائية	٢٦ ٠٨٥ ٢٠٠	–
الأولى لتطوير العقارات -السعودية	٥ ٠١٦ ٠٣٤	–
جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية	١٠ ٦٦٦ ٧٨٨	١٢ ٠٤٥ ٦٧٩
أخرى	٦ ٥٣١ ١٥٢	٤ ٤٠٤ ٢٩٧
	٢٢٩ ٦٨٠ ١٨٧	١٢٠ ٨٧٧ ٦٠٠

شركة السويدي للبتروكيماويات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة لشركة السويدي للبتروكيماويات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية :

	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة (%)
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١/٢١	مصر	مباشرة	٩٨,٠٠
الشركة المتحدة للمحاور (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩,٨٠
** شركة السويدي لصناعة البلاستيك- سيد بلاست (تحت التصفية)	٢٠٠٥/٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٠
* شركة إيجيك للكابلات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
شركة ليانشي مولد (شركة مساهمة -تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)	٢٠٠٦/٥/٢٢	مصر	غير مباشرة	٤٩,٦٠
شركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي للبتروكيماويات سابقاً) (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١١/١٦	مصر	مباشرة	٩٩,٩٩
الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١١/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٩٤
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك- ايجي بلاست (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٢/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٩٢
شركة السويدي للكابلات – مصر(شركة مساهمة)	٢٠٠٧/٣/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧
السويدي للمحولات	٢٠٠٩/١/٣٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧
** شركة البحر الأحمر للتدابغ (تحت التصفية)	٢٠٠٧/٣/٢١	مصر	مباشرة وغير مباشر	٢٤,٠٠
شركة السويدي البتروكيماوية لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٧/١٠/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٩٧
شركة بوابتجر لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٧/٣/٢٧	مصر	مباشرة وغير مباشر	٥٠,٠٠
شركة السويدي داير (الكتريك المعهد العالي سابقاً)	٢٠٠٧/٣/٢٧	مصر	مباشرة	٩٩,٨٤
شركة السويدي سيدتكر للخدمات البترولية	٢٠٠٨/١/١٠	مصر	مباشرة	٩٩,٠٠
*** شركة اسكارا لتكرير الغاز الطاقة- مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	مصر	غير مباشرة	٩٩,٩٩
*** شركة اسكارا لتكرير -بترولية	٢٠٠٨/٢/٢١	سلوفينيا	غير مباشرة	٩٩,٧٠
الشركة المصرية لصناعات المزلقات	٢٠٠٨/١/٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٧٤,٨٣
شركة السويدي البتروكيماوية للتجارة و التوزيع	٢٠٠٨/١٢/٢١	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٨
شركة سباج السويدي للأنواع	٢٠٠٨/٥/١٧	مصر	مباشرة	٤٩,٠٠
شركة السويدي لتوليد الطاقة من الرياح	٢٠٠٨/٩/١٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨
شركة مشروعات نظم القوى بمصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	٧٥,٠٠
** شركة عزيزت وبلد (تحت التصفية)	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	٤٩,٩٠
** شركة السويدي أرش توربينات الرياح (تحت التصفية)	٢٠٠٩/٣/٣١	مصر	مباشرة	٩٩,٦٠
السويدي للتكرير للهندسة والتجارة -راسها	٢٠٠٩/٣/٣١	راسها	مباشرة	٤٩,٩٠
الأولى للتنمية الساحلي الصناعية	٢٠٠٩/٩/٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي للتوزيع الطاقة	٢٠٠٩/١٢/٣١	السودان	غير مباشرة	٩٩,٩٨
** العالمية للكيماويات البحث العلمي والتطوير وأعمال الغاز (تحت التصفية)	٢٠١٠/٣/٣٠	مصر	مباشرة	٩٠,٠٠
شركة رواد الهندسة الحديثة	٢٠١٠/٥/٣٠	مصر	غير مباشرة	٥٥
شركة بوابتجر زونا فرانكا - مصر	٢٠١٠/٥/٣٠	مصر	غير مباشرة	٤٧,٥

شركة السويدي الكابل

إيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة ايه.اس.سا لصناعة الأدوات الكهربائية حد الاقفار	٢٠١٠/٩/٣٠	مصر	غير مباشرة	٩٩,٩٨
الشركة العربية لإدارة المنشآت و خدمات الأمن والحراسة	٢٠١٦/١٠/١٩	مصر	غير مباشرة	١٠٠
**** شركة المنحنين العرب للكهرباء و الطاقة المحدودة	٢٠١٧/١٢/٧	اليمن	غير مباشرة	٥٠
شركة دلتا إيريما	٢٠١٧/١/١١	بلغاريا	غير مباشرة	٨٧
الشركات التابعة لشركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي الكابل سابقاً)				
شركة السويدي للكابلات – سوريا (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/٩/٢٨	سوريا	غير مباشرة	٩٦
الشركة السعيرية للصناعات الكهربائية المحدودة	٢٠٠٧/٩/١٣	السودان	غير مباشرة	٧٠,٠٠
** جياد السويدي لنقل المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٧/٩/١٢	السودان	غير مباشرة	٩٩,٩٧
كابلات عبد السويدي المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٧/٩/١٣	السودان	غير مباشرة	٤٩,٠٠
السويدي إلكتريك هذا المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٧/٩/١٠	غانا	غير مباشرة	٧٠
شركة السويدي للكابلات – قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/١/٢٠	قطر	غير مباشرة	٢٤,٥٠
شركة السويدي للكابلات – الجزائر (شركة مساهمة)	٢٠٠٧/١٠/٣	الجزائر	غير مباشرة	٩٩,٨٩
شركة السويدي إلكتريك – سوريا (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٠/٣٠	سوريا	غير مباشرة	٩٥,٩٥
شركة سيفار القابضة	٢٠٠٨/٥ / ٩	قطر	غير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي للكابلات أربيل (شركة مساهمة)	٢٠٠٧/١٠/٢	العراق	غير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي للاسلاك سوريا(تحت الانشاء)شركة مساهمة	٢٠٠٧/٩/٢٢	سوريا	غير مباشرة	٩٨,٠٠
شركة السويدي للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢٢/٢٤	السعودية	غير مباشرة	٦٠,٠٠
شركة السويدي للكابلات اليمن	٢٠٠٧/٠٩/٢٣	اليمن	غير مباشرة	٥٠,٧٦
** شركة السويدي للكابلات الكويت (تحت التصفية)	٢٠٠٨/٠٢/١٨	الكويت	غير مباشرة	٤٩,٠٠
** شركة السويدي للكابلات ماليزي	٢٠٠٧/٠٢/٢٣	ماليزي	غير مباشرة	٩٩,٨٠
** شركة بئر أحمر العمق	٢٠٠٨/١ / ١	العمق	غير مباشرة	١٠٠,٠٠
شركة القيمة للكابلات	٢٠٠٨/٥ / ٩	قطر	غير مباشرة	٤٩,٩٩
السويدي إلكتريك زامبيا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٢١	زامبيا	غير مباشرة	٩٠,٠٠
السويدي إلكتريك نيجيريا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٢١	نيجيريا	غير مباشرة	٩٤,٧٤
السويدي للكابلات أنجولا	٢٠٠٩/٣/٢١	أنجولا	غير مباشرة	٩٥,٠٠
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة	٢٠٠٩/٩/٣٠	ليبيا	غير مباشرة	٥٥,٠٠
** شركة السويدي إلكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٩/١٢/٢١	الجزائر	غير مباشرة	٩٩,٩٨
*** شركة اسبارا – مالطا	٢٠٠٩/١٢/٢١	مالطا	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٩٩
شركة البحر الأحمر للمعادن – مصر	٢٠٠٩/١٢/٢١	مصر	مباشرة وغير مباشرة	١٠٠,٠٠
** شركة ام . ايه . اي للتجارة والمقاولات (تحت التصفية)	٢٠١٠/٣/٣	مصر	غير مباشرة	٦٠
شركة ام . كوبس	٢٠١٠/١/١٠	اسبانيا	غير مباشرة	٩٠
الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية	٢٠١٠/٣/٢١	السعودية	غير مباشرة	٦٠
شركة سوبج – مالطا	٢٠٠٩/١٢/٢١	مالطا	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٩٥
ثري سكور للتصالات – الإمارات	٢٠١٠/١/٣٠	الإمارات	غير مباشرة	٧٥
السويدي التجارية المحدودة	٢٠١١/٣/٢١	سوريا	غير مباشرة	٩٩
السويدي للكابلات اليد	٢٠١١/٣/٢١	اليد	غير مباشرة	٩٩,٩
السويدي إلكتريك أربيا GmbH	٢٠١١/٥/١٣	ألمانيا	غير مباشرة	١٠٠
الشركة الوطنية للسحب وتصنيع المعادن	٢٠١٢/٥/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨

شركة السويدي اليكتريك

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

* بدءا من ٢٠١٠/١/١ تم تجميع شركة العربية للكابلات في شركة إيجيبك للكابلات .

** بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جاري تصفية هذه الشركات و شطبها من السجل التجاري .

*** بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٢ جاري تصفية هذه الشركة و شطبها من السجل التجاري .

**** قامت الشركة بتحويل استثماراتها المباشرة في كلاً من شركاتها التابعة اسكارا امكو مصر واسكارا سلوفينيا إلى استثمارات غير مباشرة من خلال شركة اسكارا ماليزيا ، وقد تمت هذه العملية وفقا للقيمة الدفترية للشركات المحولة .

٢٩- الموقف الضريبي

تمثل الشركات التابعة الخاضعة للضريبة و شركات المنطقة الحرة و الشركات التابعة التي حازت في فترة الإعفاء الضريبي في مصر و خارجها فيما يلي :-

الشركات التابعة في مصر الخاضعة للضريبة

شركة السويدي لصناعة البلاستيك
شركة بوامبوز للتنمية الصناعات
شركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع
شركة مشروعات نظم القوى مصر – سكيو
الشركة المصرية لصناعة المعلقات
اسكارا امكو لقياس الطاقة- مصر
شركة إيجيبك للكابلات
شركة الأرابي للتنمية الصناعي الصناعية
شركة المتحدة للمعادن
شركة المتحدة للصناعات
الشركة المصرية للصناعات المتطورة
شركة ايلاسلي مولد
شركة سباج السويدي للأبراج
شركة السويدي لتوليد الطاقة من الرياح
شركة موزيت ويفا
شركة السويدي لريش توربينات الرياح
شركة أم ايه ان للتجارة و المقاولات
شركة العالمية للتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير وأجهزة القياس
شركة وراد الهندسة الحديثة
شركة بوامبوز زونا فرانكا – مصر
الشركة العربية لإدارة المنشآت و خدمات الأمن والحراسة

الشركات التابعة خارج مصر والخاضعة للضريبة

شركة السويدي للكابلات - قطر
شركة السويدي للكابلات - السعودية
شركة السويدي للكابلات - ماليزي
شركة السويدي للكابلات- سوريا
شركة اسكارا امكو –سلوفينيا
السويدي للكابلات أربيل العراق
السويدي للكابلات – الكويت
باور إيمبر المحدود
شركة سيجار القابضة – قطر

شركة السويدي الكابلية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة الدرعة للكابلات – عمان
شركة السويدي الكابلية للهاتف والتجارة – رأسها
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة
شركة نقل و توزيع الطاقة – الجزائر
شركة توزيع الطاقة – السودان
السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة
جياد السويدي للنقل المحدود
شركة ام . فوريس – ايطاليا
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية– السعودية
شركة اسلاز سابقاً
شركة سيبح سابقاً
شركة السويدي التجارية المحدودة – سوريا
شركة السويدي للكابلات المحدودة – الهند
شركة السويدي للكابلات – أثيوبيا
شركة دلتا إيرجا (إنجازي)
شركة السويدي الكابلية . سوريا
شركة السويدي للكابلات . الجزائر
شركة جياد السويدي
شركة سيد بالاست – سوريا

شركات المنطقة الحرة في مصر

شركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي الكابلية سابقاً)
شركة البحر الأحمر للمعادن
شركة السويدي بلور (إلكابلك للمعدد العالمي سابقاً)
شركة السويدي الكابلية للنقل وتوزيع الطاقة
شركة سيكو للخدمات البترولية
شركة البحر الأحمر للمعادن – مصر

شركات المنطقة الحرة خارج مصر

شركة السويدي الكابلية – غانا
شركة ذوي دبكير للكيميات – الامارات

الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيبي بلاست)	٢٠٠٧/١٢/٣١
الشركة المتحدة للأسلاك	٢٠٠٧/١٢/٣١
شركة السويدي للكابلات مصر	٢٠٠٨/٥/٧
شركة السويدي سيكو للصناعات الكهربائية (إيلكسيا سابقاً)	٢٠١٠/١٢/٣١

الشركات التابعة خارج مصر التي ماتزال في فترة الإعفاء الضريبي

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
شركة السويدي للكابلات اليمن	٢٠١١/٥/٢٠
شركة السويدي الكابلية (أمها المحدودة	٢٠١٤/٣/٣١

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٠- الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
شهرة	٤٠ ٦١٨ ٢٣٣	٨٩ ٢٦٩ ٣١٤
أصول غير ملموسة	٤٤ ٢٠١ ١٩٨	١٥٥ ٥٧٦ ٣٦٣
	٨٤ ٨١٩ ٤٣١	٢٤٤ ٨٤٥ ٦٧٧

يتضمن رصيد الشهرة مبلغ ٢٨,٨ مليون جنيه مصري ناتجة عن الإستحواذ على الشركة المصرية لصناعة المكونات الكهربائية و مجموعة إستحواذات أخرى تابع الشهرة المتعلقة بها في تاريخ الإستحواذ حوالي مبلغ ١٢,٩ مليون جنيه مصري .

قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لإزمعدة بعض الأصول غير الملموسة والمتمثلة في رصيد براءة الاختراع بمبلغ ٤٨٩ ٢٢٦ ١١٢ جنيه مصري والشهرة المثبتة عند الاقتناء والبالغة ٩٨١ ٦٨٠ ٤٨ جنيه مصري . و ترتبط تلك الأصول غير الملموسة بشركة أم تورس والتي تعمل في مجال تصنيع توربينات توليد الطاقة من الرياح وقد تم اثبات اضمحلال في رصيد تلك الأصول غير الملموسة نتيجة ظروف عدم التأكد بسبب وجود شك جوهري في قدرة تلك الشركة على توليد تدفقات نقدية مستقبلية حيث لم تحصل الشركة على أية عقود توريد جديدة ويرجع ذلك لظروف الكساد الاقتصادي في الدول الأوربية والذي اثر سلباً على التنمية في تلك الدول . و تقوم الشركة القائمة في الوقت الحالي بالتفاوض بشأن عقد توريد و تركيب ومعدات توليد الطاقة من الرياح بدولة أوربية و ذلك من تاريخ بداية المشروع سنة ٢٠١٠ و حتى تاريخه . و يرتبط نفاذ العبء المتبقي من هذا الشق بقدرة الشركة على إتمام تنفيذ باقي الأعمال بدولة أوربية . وتبلغ أصولها الأصول الثابتة لهذه الشركة ٣٢٢ مليون جنيه مصري.

بلغ استهلاك الأصول غير الملموسة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٢٤ ١٢٢ ٢٣ جنيه مصري .

٣١- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية و البالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً لقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٨ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم ، وكذلك في ٢١ ابريل ٢٠١١ الحادث قراراً بإصدار اسهم مجانية بواقع ٢ اسهم لكل عشرة اسهم وقد تم زيادة الأسهم المكلفة للنظام بهذا القرار . ويتضمن نظام التحفيز والإثابة العاملين منح المستفيدين من النظام لكل من اسهم مجانية على ان يتم تحصيل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الأولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وفيما يلي القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم الغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
	-
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

هذا و قد قامت الشركة بتحويل ٤٨٤ الأسهم و التي تم منعها للمستفيدين . هذا و قد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ٦١٢ سهم لمثل ما لم يتم منحة من أسهم النظام و الأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي تخص النظام.

٣٢- الأصول المستأجرة

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استئجارها من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إكوليس) بموجب عقود بيع إعادة استئجار وقدره ٢٦ ٢٨٣ ٢١٨ دولار أمريكي فقط والمعادل لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري وافق يمثل صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ٢٦ ٠١٠ ٠١٠ دولار أمريكي يسدد بواقع ٨٠٠ ٨٠٥ دولار أمريكي قسط ربع سنوي يحدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يمنح للشركة خيار شراء الدال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار. وقد نتج عن عملية البيع وإعادة الاستئجار أرباح رأسمالية (مؤجلة) قدرها ٢٨٦ ٣١٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

٣٣- نصيب السهم في الأرباح

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة	٩٦ ٠٠٧ ٢٢٥	١١٦ ٥٤٠ ٨٢٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
رأس المال المصدر في أول السنة	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠
أسهم المزيدة (بطلم الأثاث)		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:
- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمواجهة تلك المخاطر ومدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تلبية تعاقدهم مع الشركة. هذا و ينشأ هذا الخطر من العملاء والأرصدة المدينة ويمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي :

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
عملاء ومدينون ومستحق من اطراف ذوي علاقة	٥ ٤٨٤	٥ ٠٠٠
نقدية واستثمارات	١ ٥٢٩	١ ٣٢٤
الإجمالي	٧ ٠١٣	٦ ٣٢٤

أعمار المدينون والمصاريف المدينة

تتمثل أعمار المدينون و المصاريف المدينة في التالي:

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
أرصدة لم تستحق بعد	٨٢٦	٥٠٠
مستحق من ٣٠ يوم	٧٧٦	٦٤٣
رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم	١ ٣٩٤	٢ ٤٤٣
رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم	١ ٧٨٢	٢٨٧
مستحق اكثر من ١٨٠ يوم	٣٣١	٦٢١
أخرى	٦٢٠	٦٤٣
	٥ ٧٨٩	٥ ٣٥٧

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قبل خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٢١٦,٧ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مبلغ ٢٢٦,٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) .

خطر السيولة

جميع المستحقات لموردي الشركة سيتم سدادها خلال فترة اقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالألف جنيه)

	اقل من ١ شهور	٦-١٢ شهر	أخرى	أكثر من عام
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين ودائنين ومستحق لأطراف ذوي علاقة	١ ٦٨٢ ٨٨٦	٧٨٣ ٤٥١	٨١٢ ٩٢٤	٤٩ ٩٢٣
مستحق للبنوك	٢ ٩٩٢ ٠٣١	١ ٩٠٠ ٧٧٨	١٠٥ ٣٦٤	٥٠٤ ٦٨٩

خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملات المختلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ :-

(القيمة بالألف)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
	دولار أمريكي	جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي	جنيه إسترليني	يورو
الأصول المالية	٦٠٨ ٥٥٠	١٢٩ ٨٠١	١ ٠٩٧	٤٣٠ ٢٠٤	٢٠٦ ٠٧٨	١ ٦٨٠
الالتزامات المالية	٧٧٦ ٦٢٧	١٨٦ ٩٤٢	٣٥١	٧٨٣ ٢١٨	١٤٤ ٩٨٨	٧٧٦ ٣٩٤

وفيما يلى أسعار الصلات الأجنبية الهامة السائدة خلال الفترة :

	أسعار الإقفال		متوسط أسعار الصرف	(القيمة بالجنيه المصرى)
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣	٢٠١٢
دولار أمريكي	٦,٩٨	٦,٤١	٦,٨٩٢٩	٦,٢٢
درهم	١,٩٠	٨,٤٣	١,٨٧٧١	٨,١٢

خطر سعر الفائدة

فيما يلى موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المعرضة بقرائد :

	(القيمة بالمليون جنيه)	
	صافى القيمة الدفترية	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
معدلات فوائد ثابتة		
أصول مالية	٢٤٢	١٨٨
التزامات مالية	(١ ٣٢٨)	(١ ٤٤٣)
	(١ ٠٨٦)	(١ ٢٥٥)
معدلات فوائد متغيرة		
أصول مالية	١ ٢٨٤	١ ١٢٦
التزامات مالية	(١ ٠٧٠)	(٣ ٣٣٣)
	(٢ ٢٧٨)	(٢ ٢٠٧)

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلى :

	جنيه مصرى	يورو	دولار
أصول مالية	١٠	٢	٦,٧٥
التزامات مالية	١٠,٧٥	٢,٥	٦,٧٥